

## Grundläggande granskning av Regionstyrelsen år 2022

Vid överläggningar med Regionens revisorer den 5 april behandlades revisionsrapporten *Grundläggande granskning av Regionstyrelsen år 2022*.

Vi vill med anledning av vår granskning få del av Regionstyrelsens kommentarer och synpunkter. Svaret bör vara oss tillhanda senast den 30 juni.

### Bakgrund och syfte

Den grundläggande granskningen handlar bland annat om den struktur som nämnderna har för att uppnå en fullgod styrning, uppföljning och kontroll. Revisorerna ska i den grundläggande granskningen bedöma om förutsättningar för tillräcklig intern styrning och kontroll finns, samt om det fungerar i praktiken.

Syftet med granskningen har varit att översiktligt bedöma om Regionstyrelsens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten och ekonomin är tillräcklig.

### Iakttagelser och bedömningar

Vi bedömer sammantaget att Regionstyrelsens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten i huvudsak varit tillräcklig. Vi vill samtidigt framhålla behov av att utveckla rutinerna för styrning, uppföljning och kontroll. Regionens nya styrmodell tillämpas från och med år 2022. Vi ser det som nödvändigt att modellen utvecklas och förtydligas samt att det tillses att den efterlevs. Vi har även noterat att vissa kompletteringar i uppföljningsbilagan, som har beaktats vid bedömningen av måluppfyllelsen, har behandlats av Budgetberedningen under 2022. Vi vill därför framhålla väsentligheten i att det säkerställs att beslut fattas av behörigt organ.

Granskningen har även visat att vissa brister som identifierats i tidigare granskningar kvarstår, exempelvis gällande anmälan av delegationsbeslut och den interna kontrollen avseende gåvor till anställda. En dokumenthanteringsplan har under år 2022 beslutats för inköp och upphandling, vilket vi ser positivt på. För övriga verksamheter/processer saknas däremot sådan plan. Vi har i övrigt noterat att rutiner för uppsikt över Hälso- och sjukvårdsnämnden har utarbetats och implementerats under året. Vi anser dock att möjligheterna att ta del av underlag och ställningstaganden behöver tillförsäkras.

## Rekommendationer

Nedan framgår våra främsta rekommendationer till Regionstyrelsen.

- Utveckla och förtydliga verksamhetsplanen och dess indikatorer samt säkerställ att valda mål och indikatorer speglar Regionstyrelsens ansvar.
- Tydliggör vad som ska känneteckna en indikator samt aktiviteternas funktion i målstyrningskedjan.
- Säkerställ tillgången till den dokumenterade uppföljningen av Regionstyrelsens beslutade uppdrag. Detsamma gäller uppsikten över Hälso- och sjukvårdsnämnden.
- Säkerställ att delårsrapporter upprättas enligt riktlinjen Styrmodell.
- Utveckla uppföljningen av Regionstyrelsens budget/regionbidrag med information om de tillkommande beslut som fattats.
- Säkerställ en fortsatt utveckling av processen för den interna kontrollen och att riktlinjer för gåvor till anställda är kända och efterlevs.
- Upprätta dokument-/informationshanteringsplaner för styrelsens samtliga verksamheter/processer.
- Säkerställ att anmälan av delegationsbeslut görs i enlighet med Regionstyrelsens beslutade delegationsordning.

## REGIONENS REVISORER

Björn Hellquist  
Ordförande

Birgitta Arnberg  
Revisionsdirektör